

南京普天通信股份有限公司

关于会计师事务所履职情况的评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》等规定和要求，公司本着勤勉尽责的原则，认真履行职责。现将公司对会计师事务所2025年度履职评估情况报告如下：

一、2025年年审会计师事务所基本情况

1、会计师事务所基本情况

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）成立于1993年，2000年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。2009年吸收合并江苏富华会计师事务所，更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”。2013年中兴华富华会计师事务所有限责任公司进行合伙制改制，改制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”。注册地址：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层。

首席合伙人李尊农先生。2025年度末，中兴华合伙人数量212人、注册会计师人数1084人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数532人。

中兴华2024年经审计后的收入总额203,338.19万元，其中审计

业务收入 154,719.65 万元，证券业务收入 33,220.05 万元。

2024 年度上市公司年报审计 169 家，上市公司涉及的行业主要包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；房地产业；采矿业等，审计收费总额 22,208.86 万元。中兴华为本公司同行业上市公司提供审计服务的客户有 103 家。

2、项目组成员基本情况

项目合伙人及签字注册会计师：赵明先生，中兴华合伙人，2002 年成为注册会计师，2021 年开始从事上市公司审计，2025 年开始在中兴华执业。近三年签署的上市公司审计报告有凤凰光学股份有限公司 2023 年度、2024 年度审计报告等。

签字注册会计师：赵永华，拥有注册会计师执业资质。2000 年开始从事上市公司审计，2001 年成为注册会计师，2017 年开始在中兴华执业。近三年签署审计报告的上市公司和挂牌公司主要有中国国检测试控股集团股份有限公司、岳阳峰岭菁华生态科技股份有限公司、北京黑油数字展览股份有限公司等。

项目质量复核人：李晓思，拥有注册会计师执业资质。2003 年开始从事审计工作，从事证券服务业务超过 19 年，2006 年成为注册会计师。2015 年至今任职中兴华项目质量复核岗位，负责过多个证券业务项目的质量复核，包括上市公司年报及并购重组审计、股转系统挂牌企业审计等。

3、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 8 月 28 日召开第八届董事会第三十四次会议，于

2025年10月17日召开2025年第一次临时股东会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务及内控审计机构。

二、会计师事务所2025年度履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司2025年年报工作安排，中兴华对公司2025年度财务报告及2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、营业收入扣除情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，中兴华认为公司财务报表公允反映了公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量，并出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，中兴华就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、初审意见等与公司管理层和财务部门进行了沟通。参与审计工作的人员运用职业判断，独立进行审计，表现出较好的专业能力和投资者保护能力。

三、审计与风控委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《董事会专门委员会工作细则》等有关规定，审计与风控委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、审计与风控委员会对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为上市公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2025年8月22日，公司第八届董事会审计与风控委员会召开会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

2、2025年12月26日，审计与风控委员会就2025年度审计工作的工作计划情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项与中兴华项目组进行了沟通。

2026年4月17日，审计与风控委员会召开会议，就2025年度审计结论、重点关注事项等内容进行了沟通，审议通过《公司2025年度财务决算报告》《公司2025年度报告及年度报告》等议案，并同意提交董事会综上所述，公司审计与风控委员会认为中兴华在对公司2025年度财务状况和经营成果的审计以及关联交易、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

四、总体评价

公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及《公司章程》的规定，充分发挥审计与风控委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行审查。在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计与风控委员会对会

计师事务所的监督职责。

公司认为中兴华在年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰。

南京普天通信股份有限公司

2026 年 4 月 22 日